



CÔNG TY CỔ PHẦN  
TƯ VẤN SÔNG ĐÀ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 91 /SDCC -TCKT

Hà Nội, ngày 04 tháng 4 năm 2017

(V/v: Công bố báo cáo Tài chính  
Hợp nhất quý 1 năm 2017)

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán nhà nước  
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà
2. Mã chứng khoán: SDC
3. Trụ sở chính: Nhà G9 – Số 495 – Đường Nguyễn Trãi – Phường Thanh Xuân – Quận Thanh Xuân – Thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại : 043.8542209 Fax: 043.8545855
5. Người công bố thông tin: Đinh Văn Duẩn
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1 năm 2017 của Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà lập ngày 19/4/2017 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh báo cáo tài chính.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.sdcc.com](http://www.sdcc.com)

Chúng tôi cam kết các thông tin được công bố trên đây đúng là sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên (theo k/g);
- Lưu TCKT, TCHC.



*Đinh Văn Duẩn*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>104.153.466.862</b>	<b>109.980.892.232</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.252.199.604</b>	<b>4.245.085.156</b>
1. Tiền	111	VI.1	1.452.199.604	3.245.085.156
2. Các khoản tương đương tiền	112		800.000.000	1.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>63.571.883.691</b>	<b>69.711.794.294</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	65.481.297.934	70.686.373.802
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		402.045.216	443.768.936
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	7.034.044.240	7.034.044.240
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	13.347.301.822	14.503.667.245
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(22.692.805.521)	(22.956.059.929)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>37.689.639.304</b>	<b>35.411.962.439</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	37.689.639.304	35.411.962.439
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>639.744.263</b>	<b>612.050.343</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	226.876.411	197.374.643
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		412.867.852	414.675.700
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>25.723.921.231</b>	<b>25.077.851.431</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>16.699.071.702</b>	<b>16.307.203.638</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	15.515.869.110	15.109.660.864
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	1.183.202.592	1.197.542.774
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.705.135.993</b>	<b>4.895.479.462</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	4.705.135.993	4.895.479.462
- Nguyên giá	222		26.492.581.400	26.492.581.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(21.787.445.407)	(21.597.101.938)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	-	
- Nguyên giá	228		50.000.000	50.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		50.000.000	-50.000.000
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.193.032.337</b>	<b>1.670.403.555</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	2.193.032.337	1.670.403.555
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	VI.2	<b>1.877.889.647</b>	<b>1.877.889.647</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.374.000.000	4.374.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2.496.110.353)	(2.496.110.353)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	

<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260		248.791.552	326.875.129
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	248.791.552	326.875.129
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	270		<b>129.877.388.093</b>	<b>135.058.743.663</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>75.133.520.702</b>	<b>80.885.771.975</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>64.136.727.318</b>	<b>70.293.968.901</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	6.220.444.057	5.937.200.549
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19.047.411.709	19.675.407.445
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1.072.513.925	1.270.273.103
4. Phải trả người lao động	314		17.727.995.136	23.945.352.762
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1.038.947.974	854.096.269
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	-	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	15.287.645.719	16.654.409.609
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	2.946.119.243	1.161.579.609
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		795.649.555	795.649.555
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>10.996.793.384</b>	<b>10.591.803.074</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	4.813.362.015	4.757.614.369
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	4.111.994.643	4.111.994.643
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	770.917.984	421.675.320
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		630.106.423	630.106.423
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		670.412.319	670.412.319
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>54.743.867.391</b>	<b>54.172.971.688</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.23</b>	<b>54.743.867.391</b>	<b>54.172.971.688</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		26.097.100.000	26.097.100.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		26.097.100.000	26.097.100.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8.502.618.712	8.502.618.712
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(620.000)	(620.000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13.287.458.313	13.287.458.313
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.568.027.688	5.985.763.572
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.985.763.572	2.460.811.487
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		582.264.116	3.524.952.085
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		289.282.678	300.651.091
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>129.877.388.093</b>	<b>135.058.743.663</b>

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Lập, ngày 19 tháng 4 năm 2017

Tổng Giám đốc  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



*Lê Thị Thiên Kim*

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Quý I năm 2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	KỲ BÁO CÁO		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	13.976.573.510	14.556.812.747	13.976.573.510	14.556.812.747
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	114.926.687	401.369.615	114.926.687	401.369.615
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		13.861.646.823	14.155.443.132	13.861.646.823	14.155.443.132
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	10.691.305.573	10.698.654.495	10.691.305.573	10.698.654.495
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		3.170.341.250	3.456.788.637	3.170.341.250	3.456.788.637
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	3.730.571	299.019.412	3.730.571	299.019.412
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	60.708.754	101.989.557	60.708.754	101.989.557
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		60.708.754	101.989.557	60.708.754	101.989.557
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	13.008.852	10.944.703	13.008.852	10.944.703
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	2.012.947.568	2.791.791.305	2.012.947.568	2.791.791.305
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		1.087.406.647	851.082.484	1.087.406.647	851.082.484
12. Thu nhập khác	31	VII.6	13.010.306	2.060.000	13.010.306	2.060.000
13. Chi phí khác	32	VII.7	316.864.395	116.222.843	316.864.395	116.222.843
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(303.854.089)	(114.162.843)	(303.854.089)	(114.162.843)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		783.552.558	736.919.641	783.552.558	736.919.641
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.1 n	212.656.855	114.542.779	212.656.855	114.542.779
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		570.895.703	622.376.862	570.895.703	622.376.862
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		582.264.116	630.145.699	582.264.116	630.145.699
20. Lợi nhuận sau thuế của công đồng không kiểm soát	62		(11.368.413)	(7.768.837)	(11.368.413)	(7.768.837)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		223	241	223	241
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày 19 tháng 4 năm 2017

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Tổng giám đốc  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Thị Thiên Kim

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2017

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	783.552.558	736.919.641
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	190.343.469	258.692.006
Các khoản dự phòng	03	(263.254.408)	35.752.792
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05		
Chi phí lãi vay	06	60.708.754	101.989.557
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	771.350.373	1.133.353.996
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	3.777.312.816	(183.091.313)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2.277.676.865)	(1.734.492.977)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(7.841.026.353)	34.921.594
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	67.006.694	208.029.394
Tiền lãi vay đã trả	14	(60.708.754)	(101.989.557)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(257.664.073)	(32.345.828)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2.205.987.000	98.069.942
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(143.304.165)	(342.041.891)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.758.723.327)	(919.586.640)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(371.675.094)	(113.750.858)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
3. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	-	-
4. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.730.571	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(367.944.523)	(113.750.858)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	3.294.694.337	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.160.912.039)	(2.714.757.329)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.133.782.298	(2.714.757.329)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(1.992.885.552)	(3.748.094.827)
Tiền đầu kỳ	60	4.245.085.156	8.001.661.015
Tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	2.252.199.604	4.253.566.188

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Minh Thuận

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 19 tháng 4 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Thị Thiên Kim

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý I năm 2017

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh : Dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn thiết kế các công trình xây dựng
- Khảo sát địa hình, địa chất các công trình xây dựng.
- Thí nghiệm để xác định các chỉ tiêu cơ lý của đất, nền móng và vật liệu xây dựng

### 4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Tổng số công ty con : 01 công ty
- + Số lượng các công ty con được hợp nhất : 01
- Danh sách công ty con được hợp nhất : Công ty CP PPT Đô thị & Nông thôn Sông Đà
- + Địa chỉ : Thôn Lai Xá – xã Thanh Thủy – huyện Thanh Hà – tỉnh Hải Dương
- + Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 73,48%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 73,48%

### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

#### 1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính..

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

#### 1. Ước tính kế toán

**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2017**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm trước. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**2. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày kết thúc năm tài chính. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

**3. Hợp nhất kinh doanh**

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận

**4. Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

**5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết : được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2017**

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

**6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

**7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) dự phòng giảm giá. Giá gốc bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

**8. Nguyên tắc ghi nhận & các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, trong quá trình sử dụng TSCĐ được hạch toán theo ba tiêu thức nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của tài sản được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lỗ lãi nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được thực hiện theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2017**

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25
Máy móc và thiết bị	5-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5

- Tài sản vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của công ty bao gồm :

*Phần mềm kế toán* : Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

**9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :**

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư và nâng cấp đó.

**10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

**11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

*Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

*Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào Thặng dư vốn cổ phần.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

*Doanh thu cung cấp dịch vụ :*

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã thống nhất với khách hàng.

**13. Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do được điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	381.450.347	283.766.030
Tiền gửi ngân hàng	1.070.749.257	2.961.319.126
Các khoản tương đương tiền	800.000.000	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.252.199.604</b>	<b>4.245.085.156</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>	0		0	0		0
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	4.374.000.000	2.496.110.353	1.877.889.647	4.374.000.003	2.496.110.353	1.877.889.650
Công ty CP Cao su Phú Riềng	2.400.000.000	2.400.000.000		2.400.000.000	2.400.000.000	
Công ty TNHH Việt Nam Canada	474.000.000	96.110.353	377.889.647	474.000.000	96.110.353	377.889.647
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	1.500.000.000		1.500.000.000	1.500.000.003		1.500.000.003
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>						
<b>Cộng</b>	<b>4.374.000.000</b>	<b>2.496.110.353</b>	<b>1.877.889.647</b>	<b>4.374.000.003</b>	<b>2.496.110.353</b>	<b>1.877.889.650</b>

- Công ty đang nắm giữ 183.700 cổ phần tương ứng 73,48% vốn điều lệ của Công ty CP Phát triển đô thị và nông thôn Sông Đà
- Công ty đang nắm giữ 198.375 cổ phần của Công ty CP Đầu tư và phát triển Sông Đà
- Công ty đang nắm giữ 10% vốn điều lệ của Công ty TNHH Tư vấn kỹ thuật Việt Nam - Canada
- Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Cao su Phú Riềng - Karatine là khoản đầu tư ủy thác qua Tổng công ty Sông Đà

**3. Phải thu của khách hàng**

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	65.481.297.934	70.686.373.802
- Phải thu khách hàng dài hạn	15.515.869.110	15.109.660.864
<b>Cộng</b>	<b>80.997.167.044</b>	<b>85.796.034.666</b>

**4. Phải thu khác**

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ngắn hạn</i>	13.347.301.822	588.905.815	14.503.667.245	588.905.815
- Tạm ứng	3.699.851.672		3.214.324.110	
- Phải thu người lao động	139.198.476		228.113.749	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	5.647.090.292		7.853.077.292	
- Các khoản phải thu khác	3.861.161.382	588.905.815	3.208.152.094	588.905.815
<i>Dài hạn</i>	1.183.202.592		1.197.542.774	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	435.933.180		435.933.180	
- Phải thu khác	747.269.412		761.609.594	
<b>Cộng</b>	<b>14.530.504.414</b>	<b>588.905.815</b>	<b>15.701.210.019</b>	<b>588.905.815</b>

6. Nợ xấu

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- BDH thủy điện Xekaman 3	3.826.251.327	3.826.251.327	3.826.251.327	3.826.251.327
- CTCP PT ĐT& NT Sông Đà	3.252.128.478	3.252.128.478	3.252.128.478	3.252.128.478
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	5.605.812.092	5.605.812.092	5.605.812.092	5.605.812.092
Đối tượng khác	82.843.479.561	61.044.033.654	88.813.052.788	67.215.950.850
<b>Cộng</b>	<b>95.527.671.458</b>	<b>73.728.225.551</b>	<b>101.497.244.685</b>	<b>79.900.142.747</b>

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	7.306.740		15.686.363	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	35.680.538.098		35.680.538.098	
- Hàng hóa				
- Thành phẩm	14.079.000		4.142.000	
<b>Cộng</b>	<b>37.689.639.304</b>		<b>35.411.962.439</b>	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số Đầu năm
- Căn hộ thuộc dự án City view Sông Đà – Hà Đông	1.074.800.750	1.074.800.750
- Hệ thống đường dẫn nước	1.118.231.587	595.602.805
- Sửa chữa nhà G9	2.193.032.337	1.670.403.555
<b>Cộng</b>		

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	8.567.444.595	10.680.467.832	7.025.743.173	218.925.800	26.492.581.400
- Mua trong kỳ					0
- Giảm khác					
<b>Số cuối quý</b>	<b>8.567.444.595</b>	<b>10.680.467.832</b>	<b>7.025.743.173</b>	<b>218.925.800</b>	<b>26.492.581.400</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số đầu năm	6.552.423.872	7.842.578.005	7.025.743.173	176.356.888	21.597.101.938
- Khấu hao trong kỳ	20.989.799	151.109.854		18.243.816	190.343.469
- Thanh lý nhượng bán					
<b>Số cuối quý</b>	<b>6.573.413.671</b>	<b>7.993.687.859</b>	<b>7.025.743.173</b>	<b>194.600.704</b>	<b>21.787.445.407</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	2.015.020.723	2.837.889.827		71.541.966	4.895.479.462
Tại ngày cuối quý	1.994.030.924	2.686.779.973		24.325.096	4.705.135.993

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 0 đ

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng được : 26.538.880.400 đ

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm tin học	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	50.000.000	50.000.000
- Mua trong năm		
<b>Số cuối quý</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		

Số đầu năm	50.000.000	50.000.000
Khấu hao trong kỳ		
<b>Số cuối quý</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm		
<b>Tại ngày cuối quý</b>		

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng được : 50.000.000 đ

### 13. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>226.876.411</b>	<b>197.374.643</b>
- Công cụ dụng cụ	226.876.411	197.374.643
- Các khoản chi phí khác		
<b>Dài hạn</b>	<b>248.791.552</b>	<b>326.875.129</b>
- Chi phí sửa chữa		29.271.103
- Công cụ dụng cụ	77.928.596	108.316.185
- Các khoản chi phí khác	170.862.956	204.681.350
<b>Cộng</b>	<b>475.667.963</b>	<b>524.249.772</b>

### 15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>2.946.119.243</b>	<b>2.946.119.243</b>	<b>2.923.019.243</b>	<b>1.138.479.609</b>	<b>1.161.579.609</b>	<b>1.161.579.609</b>
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân	2.946.119.243	2.946.119.243	2.923.019.243	1.138.479.609	1.161.579.609	1.161.579.609
<b>b) Dài hạn</b>	<b>770.917.984</b>	<b>770.917.984</b>	<b>371.675.094</b>	<b>22.432.430</b>	<b>421.675.320</b>	<b>421.675.320</b>
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân (HĐ 01/2016)	269.189.170	269.189.170		22.432.430	291.621.600	291.621.600
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân (HĐ 02/2016)	501.728.814	501.728.814	371.675.094		130.053.720	130.053.720
<b>Cộng</b>	<b>3.717.037.227</b>	<b>3.717.037.227</b>	<b>3.294.694.337</b>	<b>1.160.912.039</b>	<b>1.583.254.929</b>	<b>1.583.254.929</b>

### 16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	6.220.444.057	6.220.444.057	5.937.200.549	5.937.200.549
Phải trả người bán dài hạn	4.813.362.015	4.813.362.015	4.757.614.369	4.757.614.369
<b>Cộng</b>	<b>11.033.806.072</b>	<b>11.033.806.072</b>	<b>10.694.814.918</b>	<b>10.694.814.918</b>

### 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Được khấu trừ/điều chỉnh khác	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối quý
<b>Phải nộp</b>	<b>1.270.273.103</b>	<b>2.688.454.985</b>	<b>0</b>	<b>2.886.214.163</b>	<b>1.072.513.925</b>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	436.952.851	534.173.450		698.411.881	272.714.420
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	257.664.073	212.656.855		257.664.073	212.656.855
Thuế TNCN	8.999.940	609.892.660		599.618.239	19.274.361
Thuế đất	534.932.480	55.574.383		55.574.383	534.932.480
Thuế khác	31.723.759	1.276.157.637		1.274.945.587	32.935.809
<b>Cộng</b>	<b>1.270.273.103</b>	<b>2.688.454.985</b>	<b>0</b>	<b>2.886.214.163</b>	<b>1.072.513.925</b>

**18. Chi phí phải trả**

*Ngắn hạn*

- Thù lao Hội đồng quản trị
- Lãi vay ngân hàng
- Chi phí phải trả khác

*Dài hạn*

**Cộng**

	Số cuối quý	Số đầu năm
	1.038.947.974	854.096.269
	312.000.000	316.000.000
	726.947.974	538.096.269
	<b>1.038.947.974</b>	<b>854.096.269</b>

**19. Phải trả khác**

*a) Ngắn hạn*

- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Các khoản phải nộp, phải trả khác

*b) Dài hạn*

- % giữ lại chờ bảo hành

**Cộng**

	Số cuối quý	Số đầu năm
	15.287.645.719	16.654.409.609
	320.169.855	383.573.105
	126.707.605	
	74.572.772	
	33.250.880	
	14.732.944.607	16.270.836.504
	<b>4.111.994.643</b>	<b>4.111.994.643</b>
	4.111.994.643	4.111.994.643
	<b>19.399.640.362</b>	<b>20.766.404.252</b>

**23. Vốn chủ sở hữu**

*a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	26.097.100.000	8.502.618.712	-620.000	13.148.748.099	6.128.566.831	53.876.413.642
- Lãi trong năm trước					3.524.952.085	3.524.952.085
- Trích lập các quỹ				138.710.214	(1.058.107.344)	(919.397.130)
- Chia cổ tức					(2.609.648.000)	(2.609.648.000)
- Tăng khác						0
- Giảm khác						0
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>26.097.100.000</b>	<b>8.502.618.712</b>	<b>-620.000</b>	<b>13.287.458.313</b>	<b>5.985.763.572</b>	<b>53.872.320.597</b>
Số dư đầu năm 2017	26.097.100.000	8.502.618.712	-620.000	13.287.458.313	5.985.763.572	53.872.320.597
- Lãi trong kỳ					582.264.116	582.264.116
- Tăng khác						0
- Chia cổ tức						0
- Trích lập các quỹ						0
<b>Số dư 31/3/2017</b>	<b>26.097.100.000</b>	<b>8.502.618.712</b>	<b>-620.000</b>	<b>13.287.458.313</b>	<b>6.568.027.688</b>	<b>54.454.584.713</b>

*b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng**

	Số cuối quý	Số đầu năm
	13.311.000.000	13.311.000.000
	12.786.100.000	12.786.100.000
	<b>26.097.100.000</b>	<b>26.097.100.000</b>

*d) Cổ phiếu*

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

	Số cuối quý	Số đầu năm
	2.609.710	2.609.710
	2.609.710	2.609.710

	2.609.710	2.609.710
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi	62	62
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	62	62
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi	2.609.648	2.609.648
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.609.648	2.609.648
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/ 1 cổ phiếu		

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển;

Số cuối quý	Số đầu năm
13.287.458.313	13.287.458.313

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

- Doanh thu bán hàng

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
13.976.573.510	14.556.812.747
<b>13.976.573.510</b>	<b>14.556.812.747</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

- Giảm giá hàng bán

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
114.926.687	401.369.615
<b>114.926.687</b>	<b>401.369.615</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

- Giá vốn hàng hóa đã bán

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
10.691.305.573	10.698.654.495
<b>10.691.305.573</b>	<b>10.698.654.495</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

- Lãi tiền gửi không kỳ hạn

- Lợi nhuận góp vốn

- Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
3.730.571	92.110.954
	207.000.000
	-91.542
0	
<b>3.730.571</b>	<b>299.019.412</b>

**5. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn

- Lỗ chênh lệch tỷ giá

- Chi phí tài chính khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
60.708.754	101.989.557
<b>60.708.754</b>	<b>101.989.557</b>

## 6. Thu nhập khác

- Xử lý công nợ không phải trả
- Thu hập hoạt động khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
13.010.306	2.060.000
<b>13.010.306</b>	<b>2.060.000</b>

## 7. Chi phí khác

- Các khoản phạt
- Thù lao Hội đồng quản trị
- Chi phí khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
80.000.000	116.100.001
236.864.395	122.842
<b>316.864.395</b>	<b>116.222.843</b>

## 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

### a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN
- + Chi phí cho nhân viên
- + Chi phí dự phòng
- Các chi phí bằng tiền khác

Cộng

### b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng
- + Chi phí cho nhân viên
- Các chi phí bằng tiền khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
1.201.845.148	2.074.918.547
1.465.099.556	1.844.897.800
-263.254.408	230.020.747
811.102.420	716.872.758
<b>2.012.947.568</b>	<b>2.791.791.305</b>

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
10.503.231	2.000.000
10.503.231	2.000.000
2.505.621	8.944.703
<b>13.008.852</b>	<b>10.944.703</b>

## 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- Chi phí nhân công trực tiếp;
- Chi phí sản xuất chung;
- Chi phí bán hàng
- Chi phí quản lý doanh nghiệp

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
952.234.826	931.446.776
8.942.443.920	8.432.331.909
3.789.471.373	3.064.826.829
13.008.852	10.944.703
2.012.947.568	2.791.791.305
<b>15.710.106.539</b>	<b>15.231.341.522</b>

## 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
212.656.855	114.542.779
<b>212.656.855</b>	<b>114.542.779</b>

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

IX. Những thông tin khác

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay Năm trước

3.294.694.337

1.160.912.039 2.714.757.329

Lập, ngày 19 tháng 4 năm 2017

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

K/T TỔNG GIÁM ĐỐC  
Tổng Giám đốc  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Thị Thiên Kim